



Medeiros
& Associados
Auditors Independentes

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014,
acompanhados do Relatório dos Auditores Independentes

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.....	1 e 2
Balanços Patrimoniais.....	3
Demonstrações do Resultado do Período.....	4
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido.....	5
Demonstrações dos Fluxos de Caixa	6
Demonstrações dos Valores Adicionados.....	7
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.....	8

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs. dos
Conselhos Curador, Diretor, Fiscal e Consultivo da
Fundação Pró-Coração - FUNDACOR

Nesta

Prezados Senhores,

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Pró-Coração - FUNDACOR**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da Fundação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Fundação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Fundação. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Pró-Coração - FUNDACOR** em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfase - Continuidade

Conforme mencionado na nota explicativa nº 12, a Fundação foi ajuizada pelo Ministério Público Federal em uma ação civil pública no processo nº 0000958-31.2011.4.02.5101, onde em outubro de 2015 foi dada a sentença da 1ª instância, e considerando o risco provável de condenação pela: Proibição de contratar com o Poder Público ou receber benefícios ou incentivos fiscais ou creditícios, direta ou indiretamente, ainda que por intermédio de pessoa jurídica a qual seja sócio majoritário pelo prazo de três anos. Desta forma, em virtude da Fundação possuir contratos e convênios com o Poder Público, os reflexos deste processo futuramente poderão refletir na manutenção e continuidade de suas atividades fundacionais.

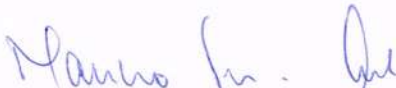
Outros assuntos - Demonstração do Valor Adicionado

Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas e como informação suplementar para demais entidades. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, estão adequadamente apresentadas, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2014, apresentado para fins de comparação, foram por nós auditados e emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalvas, datado de 28 de setembro de 2015, que não conteve qualquer modificação.

Rio de Janeiro, 16 de setembro de 2016.


MAURICIO FONSECA DE MEDEIROS
SÓCIO - DIRETOR CRC - RJ - 056801/O

MEDEIROS & ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES LTDA.
CRC - RJ - 003664/O

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Balancos Patrimoniais Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (em reais)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ativo			Passivo		
Circulante			Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.778.654,04	4.249.127,33	Fornecedores	-	2.400,00
Contas a Receber	320.081,88	110.033,39	Empréstimos e Financiamentos	1.160.159,57	2.593.244,28
	<u>5.098.735,92</u>	<u>4.359.160,72</u>	Salários, Encargos e Prov. Sociais	46.328,07	5.373,07
			Impostos e Contrib. a Recolher	39.428,33	12.493,53
			Outras Obrigações	52.507,10	76.741,10
				<u>1.298.423,07</u>	<u>2.690.251,98</u>
Não Circulante			Não Circulante		
Imobilizado	177.197,26	165.527,95	Provisão para Contingências	198.000,00	-
Intangível	-	-	Obrigações a Pagar	-	12.000,00
	<u>177.197,26</u>	<u>165.527,95</u>		<u>198.000,00</u>	<u>12.000,00</u>
			Patrimônio Líquido		
			Patrimônio Social	32.358,46	32.358,46
			Superávit / (Déficit) Acumulado	3.747.151,65	1.790.078,23
				<u>3.779.510,11</u>	<u>1.822.436,69</u>
Total do Ativo	<u>5.275.933,18</u>	<u>4.524.688,67</u>	Total do Passivo	<u>5.275.933,18</u>	<u>4.524.688,67</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Carlos Scherr
Presidente do Conselho Diretor



Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1



**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Demonstrações do Resultado do Período
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Receitas		
Cursos, Pesquisas e Cooperação	1.148.354,00	721.544,19
Serviços Prestados	3.752.704,83	2.557.918,41
Receitas Diversas	285.088,98	247.406,50
Trabalho Voluntário	360.000,00	-
	<u>5.546.147,81</u>	<u>3.526.869,10</u>
Despesas		
Pessoal	(1.991.564,42)	(1.808.530,95)
Serviços de Terceiros	(663.046,35)	(661.955,30)
Congressos, Seminários e Cursos	(68.512,60)	(61.693,40)
Despesas Gerais	(226.699,49)	(219.949,10)
Imposto sobre Serviços	(189.215,27)	(130.279,88)
Materiais e Suprimentos	(64.694,78)	(89.333,85)
Depreciações e Amortizações	(13.435,68)	(12.959,70)
Outras Despesas	(198.000,00)	-
Trabalho Voluntário	(360.000,00)	-
	<u>(3.775.168,59)</u>	<u>(2.984.702,18)</u>
Resultado Financeiro Líquido		
Receitas Financeiras	251.313,95	126.062,22
Despesas Financeiras	(65.945,45)	(39.792,98)
	<u>185.368,50</u>	<u>86.269,24</u>
Superávit ou (Déficit) do Período	<u>1.956.347,72</u>	<u>628.436,16</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Carlos Scherr
Presidente do Conselho Diretor



Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**


**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit ou (Déficit) Acumulado</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2013	32.358,46	1.211.938,57	1.244.297,03
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(50.296,50)	(50.296,50)
Superávit / (Déficit) do Período	-	<u>628.436,16</u>	<u>628.436,16</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2014	32.358,46	1.790.078,23	1.822.436,69
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	725,70	725,70
Superávit / (Déficit) do Período	-	<u>1.956.347,72</u>	<u>1.956.347,72</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2015	<u>32.358,46</u>	<u>3.747.151,65</u>	<u>3.779.510,11</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Carlos Scherr
Presidente do Conselho Diretor



Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Demonstrações do Fluxo de Caixa pelo Método Indireto
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Variação líquida das disponibilidades	<u>529.526,71</u>	<u>(60.823,03)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		
Superávit / Déficit (resultado líquido)	<u>1.956.347,72</u>	<u>628.436,16</u>
Superávit / Déficit	1.956.347,72	628.436,16
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa	<u>14.161,38</u>	<u>(37.336,80)</u>
Depreciação e amortização	13.435,68	12.959,70
Recebimento de doações de bens do ativo permanente	-	-
Resultado na venda do imobilizado	-	-
Outros ajustes	725,70	(50.296,50)
Variações de ativos e passivos	<u>(1.417.552,79)</u>	<u>(643.295,23)</u>
Varição de contas a receber	(210.048,49)	338.981,42
Varição de passivos	(1.205.828,91)	(982.276,65)
Varição de outros ajustes	(1.675,39)	-
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	<u>(23.429,60)</u>	<u>(8.627,16)</u>
Alienação de imobilizado	-	-
(-) Aquisição de imobilizado e intangível	(23.429,60)	(8.627,16)
Alienação de investimentos	-	-
(-) Aquisição de investimentos	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos tomados	-	-
(-) Pagamento de leasing (principal)	-	-
(-) Juros pagos por empréstimos	-	-
Caixa e Equivalentes no Início (1)	4.249.127,33	4.309.950,36
Caixa e Equivalentes no Final (2)	<u>4.778.654,04</u>	<u>4.249.127,33</u>
Varição Ocorrida no Período (2-1)	<u>529.526,71</u>	<u>(60.823,03)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Carlos Scherr
Presidente do Conselho Diretor



Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Demonstrações dos Valores Adicionados Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (em reais)

APURAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	2015	2014
Receita		
Receitas operacionais	4.901.058,83	3.279.462,60
Outras receitas	360.000,00	-
Recursos públicos contabilizados como Receitas	-	-
Insumos adquiridos de terceiros		
(-) Custo dos Produtos / Serviços / Mercadorias / Transformação	-	-
(-) Serviços de terceiros	(663.046,35)	(661.955,30)
(-) Materiais, energia e outros	(64.694,78)	(89.333,85)
(-) Outros custos e despesas operacionais	(853.212,09)	(281.642,50)
Valor Adicionado Bruto	3.680.105,61	2.246.530,95
(-) Depreciações, amortização e exaustão	(13.435,68)	(12.959,70)
Valor Adicionado Líquido produzido pela Instituição	3.666.669,93	2.233.571,25
Receitas financeiras	251.313,95	126.062,22
Doações recebidas	88.850,00	233.989,00
Outras	196.238,98	13.417,50
Total do Valor Adicionado a distribuir	4.203.072,86	2.607.039,97
DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Remuneração do trabalho (pessoal, encargos e benefícios)	1.991.564,42	1.808.530,95
Impostos, taxas e contribuições	189.215,27	130.279,88
Despesas financeiras	65.945,45	39.792,98
Superávit ou Déficit do Período	1.956.347,72	628.436,16
Total do Valor Destinado ou Distribuído	4.203.072,86	2.607.039,97

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Carlos Scherr
Presidente do Conselho Diretor



Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (em reais)

1. Contexto das Atividades

A **Fundação Pró-Coração - FUNDACOR** é pessoa jurídica de direito privado, dotada de autonomia patrimonial, administrativa e financeira, sem fins lucrativos, regendo-se pelo seu Estatuto Social, cuja alteração encontra-se registrada no 17º Ofício de Notas da Capital, Livro nº 6.091, Folhas 195 / 200, Ato nº 176 em 30/04/2002, encontrando-se registrada no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas sob a Matrícula nº 147.415, Protocolo nº 200710041536252, em 15/10/07, por seu Regimento Interno, pelas disposições legais que lhe forem aplicáveis e pela Resolução nº 68/79 da Procuradoria Geral de Justiça do Estado do Rio de Janeiro.

A Fundação tem por finalidades exercitar as seguintes atividades: I - colaborar com o Instituto Nacional de Cardiologia Laranjeiras, com as Universidades, instituições públicas e privadas no Brasil e no exterior, em programas de desenvolvimento e intercâmbio tecnológico, ensino e pesquisas na área de ciências da saúde, especificamente aquelas ligadas às doenças do coração e correlatas, inclusive visando a divulgação científica dos resultados obtidos através da pesquisa conjunta; II - colaborar na manutenção do Instituto Nacional de Cardiologia Laranjeiras, seus ambulatórios, laboratórios de pesquisas, clínicas, dispensários e órgãos de natureza correlata, de cujas atividades resultem, ainda que indiretamente, proveitos de ordem científica, didática ou assistencial; III - manter leitos e serviços hospitalares gratuitos, para uso público, sem distinção de etnia, gênero, orientação sexual e religiosa, na forma de lei, privilegiando a saúde da população do Estado do Rio de Janeiro; IV - patrocinar o desenvolvimento de novos produtos, equipamentos, sistemas e processos, assim como pesquisar produtos para indústrias que trabalham com bioengenharia; V - promover e estimular a divulgação de conhecimento científico, através de cursos - inclusive cursos de qualificação profissional, simpósios e congressos e da edição de publicações técnicas e científicas; VI - instituir bolsas de estudos, estágios e remuneração condigna a técnicos, estudiosos e pesquisadores que possam contribuir para a consecução dos objetivos estatutários, desde que assim permitam seus recursos; VII - colaborar com as atividades de ensino de graduação e pós-graduação das diversas unidades que compõem o sistema de ensino público e privado na área de saúde do Estado do Rio de Janeiro, celebrando convênios, acordos ou contratos com tais unidades para ministrar cursos de graduação, pós-graduação, aperfeiçoamento, atualização e extensão, podendo, para estes fins, estabelecer simultaneamente parcerias com quaisquer outras instituições; VIII - celebrar convênios, acordos ou contratos com instituições públicas e privadas, nacionais ou estrangeiras, visando a dispensação de medicamentos para distribuição gratuita;

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (em reais)

1. Contexto das Atividades - (continuação)

IX - celebrar convênios, acordos ou contratos com instituições públicas e privadas, nacionais ou estrangeiras e inclusive com o Instituto Nacional de Cardiologia Laranjeiras, para a prestação de serviços técnicos de consultoria e gerenciamento, visando a implantação e desenvolvimento de cirurgias cardíacas nas aludidas instituições; X - celebrar convênios com Prefeituras Municipais, através das Secretarias de Saúde das mesmas, para prestação de serviços médicos de cardiologia e de cirurgias cardiovasculares aos pacientes do SUS - Sistema Único de Saúde dos respectivos municípios, que terão prioridade sobre quaisquer pacientes de outras origens, ouvida a comissão gestora bipartite; XI - celebrar convênios, acordos ou contratos junto a operadoras de planos privados de assistência à saúde, para a prestação de serviços médicos de cardiologia aos associados dos referidos planos; XII - celebrar convênios, acordos ou contratos com instituições públicas e privadas, nacionais ou estrangeiras, para a prestação de serviços médicos de cardiologia aos funcionários de tais instituições e outras organizações a elas vinculadas; XIII - celebrar convênios, acordos ou contratos com instituições públicas voltadas para a prevenção de doenças cardiovasculares, para a distribuição aos funcionários das mencionadas instituições; XIV - oferecer planos privados de assistência à saúde contra prestações pecuniárias, com atendimento em serviços próprios ou de terceiros - contratando ou credenciando, para tanto, pessoas físicas ou jurídicas legalmente habilitadas - compreendendo tal assistência todas as ações necessárias à prevenção da doença e à recuperação, à manutenção e à reabilitação da saúde, observados os termos da legislação vigente.

A **Fundação Pró-Coração - FUNDACOR** é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, de natureza técnica, científica, cultural, assistencial, fundada no Município do Rio de Janeiro em 09 de fevereiro de 1996, com a finalidade de colaborar com o Instituto Nacional de Cardiologia (INC) e em suas parcerias com universidades, instituições públicas e privadas no Brasil e no exterior, em programas de desenvolvimento e intercâmbio tecnológico, ensino e pesquisas na área de ciências da saúde, especificamente aquelas ligadas às doenças do coração e correlatas, envolvendo a demanda da população no contexto do atendimento do INC, instituir bolsas de estudos, estágios e remuneração condigna a técnicos, estudiosos e pesquisadores que possam contribuir para a consecução dos objetivos estatutários, desde que assim permitam seus recursos, e colaborar com as atividades de ensino na área de saúde do Estado do Rio de Janeiro.

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (em reais)

1. Contexto das Atividades - (continuação)

Seu público alvo são crianças, adolescentes e famílias, não constituindo uma comunidade própria, pois os usuários vêm de várias localidades devido a escassez da referência dos serviços prestados.

A maioria das famílias atendidas encontra-se em situação de vulnerabilidade e risco social, cujos responsáveis estejam, ou não, inseridos no mercado de trabalho e renda, formal ou informal sem distinção étnica, gênero, orientação sexual ou religiosa, bem como a pessoa portadora de deficiência.

No ano de 2015 foram executados 15 (quinze) projetos:

- I. Projeto de Reabilitação Cardíaca;
- II. Projeto de Diagnóstico Precoce e Prevenção de Cardiopatia Infantil;
- III. Projeto de Telessaúde e Telemedicina (FINEP);
- IV. Projeto Sistema de Valores do Instrumento EQ5D de Mensuração de Qualidade de Vida Euroqol (FINEP);
- V. Rede Nacional de Terapia Celular (RNTCC) (FINEP);
- VI. Centro de Desenvolvimento Tecnológico para Intervenções Cardiovasculares Híbridas de Alta Complexidade (FINEP);
- VII. Projetos de Pesquisas Clínicas com o Exercício de Parcerias Laboratoriais;
- VIII. Projeto Custo-Efetividade em Alta Complexidade Cardiovascular no SUS;
- IX. Projeto de Mestrado Profissional FUNDACOR / INC;
- X. Projeto de Cooperação Técnico Científica;
- XI. Adequação das Ações de Prevenção e Controle da Hipertensão Arterial para a Realidade do Município de Angra dos Reis, RJ: Síntese de Evidências;
- XII. Avaliação de Tecnologia em Saúde para CONITEC;
- XIII. Avaliação de Tecnologias em Saúde para o Departamento de Ciência e Tecnologia do Ministério da Saúde;

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (em reais)

1. Contexto das Atividades - (continuação)

- XIV. Carga das Doenças - Tabaco Relacionadas para o Brasil e Impacto Econômico da Política Tributária sobre Desfechos de Saúde e de Produtividade - Custos Diretos; e
- XV. Diagnóstico Precoce de Cardiopatias Congênitas Através do Ultrassom Morfológico Fetal e da Triagem Neonatal pelo Teste do Coraçãozinho: Síntese de Evidências.

A Fundação possui os seguintes registros e inscrições legais:

- CNPJ nº 01.236.254/0001-76;
- Inscrição Estadual - Isenta;
- Inscrição Municipal nº 02.471.930;
- Conselho Municipal de Assistência Social - CMAS/RJ, inscrição nº 525 publicado no D.O.M. em 19/07/2002;
- CNPq: Credenciamento N° 900.0940/05 com certificado emitido em 20/08/2014 com validade de cinco anos a contar da data da publicação em Diário Oficial da União; e
- MEC / MCT, certificação até 21/10/2015, em processo de renovação.

A Fundação possui os seguintes reconhecimentos:

- Utilidade Pública Federal, através da Portaria nº 463 de 16/04/2003, publicado no D.O.U. em 22/04/2003, com certidão válida até 30/09/2016.

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (em reais)

1. Contexto das Atividades - (continuação)

A Fundação possui os seguintes Órgãos Estatutários:

- Conselho Curador, com 9 (nove) integrantes;
- Conselho Diretor, com 3 (três) integrantes, sendo Presidente, Diretor-Secretário e Diretor-Tesoureiro;
- Conselho Fiscal, com 3 (três) integrantes efetivos e 3 (três) suplentes; e
- Conselho Consultivo, composto pelos 13 (treze) instituidores, considerados integrantes natos.

A Fundação tem sede e foro no município do Rio de Janeiro, na Rua das Laranjeiras, nº 374, - Laranjeiras - RJ - CEP: 22240-000.

2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis

a) Declaração de Conformidade

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância nas disposições aplicáveis às instituições sem finalidades lucrativas da ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros e aplicando também a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas nos aspectos não abordados pela ITG 2002.

b) Base de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas com base no custo histórico.

c) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas em reais.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, quando houver, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

b) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de realização (ativo) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos (passivos).

c) Ativo e Passivo Não Circulante

Ativo Não Circulante - o Imobilizado e o Intangível, estão registrados ao custo de aquisição, deduzido por depreciação ou amortização calculada pelo método linear, às taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

Passivo Não Circulante - Corresponde a alugueis a pagar acordados com a Cardiocoop, que serão liquidados após o encerramento do exercício seguinte, ou seja, a partir do ano de 2016.

d) Receitas e Despesas

As receitas e as despesas são registradas em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, com exceção das doações e das receitas financeiras, que são registradas por ocasião do efetivo recebimento dos recursos.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

4. Caixa e Equivalentes de Caixa	2015	2014
Caixa	245,24	6,96
Bancos		
Banco do Brasil S/A C/C: 1.346-3	50,00	50,00
Banco do Brasil S/A C/C: 5.153-5	10.396,66	17.996,56
Banco do Brasil S/A C/C: 5.155-1	122,56	68,61
Banco do Brasil S/A C/C: 5.156-x	-	33,21
Banco do Brasil S/A C/C: 6.620-6	52,98	8.461,39
Banco do Brasil S/A C/C: 7.007-6	3.439,40	3.792,24
Banco do Brasil S/A C/C: 7.245-1	5.069,10	5.069,10
Banco do Brasil S/A C/C: 7.667-8	12.362,65	541,07
Banco do Brasil S/A C/C: 7.825-5	-	1.721,49
Banco do Brasil S/A C/C: 7.839-5	-	147.565,31
Banco do Brasil S/A C/C: 7.847-6	10.305,71	271,29
Banco do Brasil S/A C/C: 8.604-5	-	4.822,23
Banco do Brasil S/A C/C: 8.842-0	22.609,16	-
Banco do Brasil S/A C/C: 8.843-9	11.721,19	639,40
Banco do Brasil S/A C/C: 8.941-9	87,99	-
Banco do Brasil S/A C/C: 9.317-3	708,45	-
Banco do Brasil S/A C/C: 9.373-4	1.175,00	-
Banco do Brasil S/A C/C: 9.374-2	173.995,28	-
Banco do Brasil S/A C/C: 9.460-9	1.056,30	-
Banco Itaú S/A C/C: 06.548-6	-	146,61
	253.152,43	191.178,51
Aplicações Financeiras		
Itaú CDB aplic. aut. mais C/C: 06.548	17.879,22	26.029,37
BB CP 50 Mil C/C: 5.152	397.147,05	385.275,83
BB CP Automático C/C: 5.152	74.028,26	-
BB ref. di LP 90 mil C/C: 5.153	137.633,79	538.787,86
BB CP 50 Mil C/C: 5.154	188.238,57	244.115,60
BB CP 50 Mil C/C: 5.156	122.115,40	102.484,53
BB CDB DI C/C: 7.006	29.144,28	26.196,28

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

4. Caixa e Equivalentes de Caixa (continuação)

Aplicações Financeiras (continuação)

	2015	2014
BB RF LP Corp. 600 Mil C/C: 7.006	83.143,07	765.150,99
BB CP 50 Mil C/C: 7.007	36.880,64	27.727,96
BB Renda fixa 500 C/C: 7.245	40.871,02	37.516,11
BB Renda fixa 500 C/C: 7.825	35.364,68	93.667,92
BB CP 50 Mil C/C: 7.839	136.534,12	-
BB CDB DI C/C: 7.847	740.717,97	1.104.112,50
BB CP AUTOMATICO C/C: 8.604	642.776,31	-
BB RENDA FIXA 500 C/C: 8.604	112,65	103,41
BB CP 50 MIL C/C: 8.842	1.293.573,64	660.160,27
BB RENDA FIXA 500 C/C: 8.843	27.517,75	25.738,16
BB RENDA FIXA 500 C/C: 8.941	-	20.875,07
BB CP 50 Mil C/C: 9.373	322.747,30	-
BB CP Automático C/C: 9.461	198.830,65	-
	4.525.256,37	4.057.941,86
	4.778.654,04	4.249.127,33

Em Caixa e Bancos estão registrados os numerários e valores dos depósitos à vista para atendimento das necessidades financeiras imediatas da entidade.

Em Aplicações Financeiras estão registrados os valores aplicados no mercado financeiro, visando rentabilidade, segurança e liquidez, para cumprimento das obrigações assumidas pela entidade.

5. Contas a Receber

Convênios e Contratos

	2015	2014
Novartis Biociências S/A	791,64	-
Associação Sanat. Sírio Hosp. Coração	-	26.130,00
Convênio FINEP - Central Tec Celular	-	19.679,22
Convênio FINEP - Euroqol	-	24.005,22
	791,64	69.814,44

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

5. Contas a Receber (continuação)

Adiantamentos a Empregados

Adiantamento de Salários	-	200,00
Adiantamento de Férias	-	4.415,03
	-	4.615,03

Adiantamento a Terceiros

Adiantamento PF	1.673,60	12.652,35
Adiantamento PJ	40,00	-
Adiantamento - Projeto FINEP	11.504,00	10.552,00
	13.217,60	23.204,35

Valores a Compensar / Recuperar

INSS a Compensar	800,00	800,00
ISS Recolhido a Recuperar	6.506,36	6.506,36
IRRF a Recuperar	-	1.093,21
	7.306,36	8.399,57

Contratos de Prestação de Serviços

Instituto Nacional de Cardiologia	158.416,66	-
Astra Zeneca do Brasil Ltda.	1.627,50	-
Sanofi Synthelabo Ltda.	8.595,00	4.000,00
Instituto Nacional de Traumatologia e Ortopedia	130.127,12	-
	298.766,28	4.000,00
	320.081,88	110.033,39

Os Contratos de Prestação de Serviços são referentes às notas fiscais emitidas a serem recebidas no próximo exercício.

Os demais valores referem-se a direitos que a entidade tem a receber de terceiros, adiantamentos realizados e impostos pagos indevidamente.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

6. Imobilizado

	Taxa de Depreciação (a.a.)	2015			2014
		Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Computadores e Periféricos	20%	667.596,39	(510.076,93)	157.519,46	140.999,27
Equip. Utens. Hospit. Laboratório	10%	58.371,12	(57.083,97)	1.287,15	3.176,67
Móveis e Utensílios	10%	81.465,39	(75.131,86)	6.333,53	7.283,91
Máquinas e Equipamentos	10%	31.399,13	(19.342,01)	12.057,12	14.068,10
		838.832,03	(661.634,77)	177.197,26	165.527,95

Neste exercício ocorreram acréscimos de R\$ 23.429,60 no Imobilizado e não ocorreram baixas.

7. Intangível

	Taxa de Amortização (a.a.)	2015			2014
		Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Sistemas Aplicativos - Software	20%	4.355,24	4.355,24	-	-
		4.355,24	4.355,24	-	-

No Intangível não ocorreram aquisições e não houve baixa.

8. Empréstimos e Financiamentos

	2015	2014
Convênio FINEP Celtroin	235.837,96	643.374,27
Convênio FINEP Rede Nacional	128.314,33	803.957,53
Convênio FINEP Telesaude	44.983,60	41.628,69
Convênio FINEP Centro de Desenvolvimento	751.023,68	1.104.283,79
	1.160.159,57	2.593.244,28

Os saldos apresentados se referem aos valores depositados por força dos Convênios firmados com a FINEP - Financiadora de Estudos e Projetos, para o desenvolvimento dos Projetos que serão executados no próximo exercício.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

9. Salários, Encargos e Provisões Sociais	2015	2014
Salários a Pagar	5.924,50	-
Encargos Sociais a Pagar		
INSS Segurados Empregados c/ Vínculo	952,10	333,52
INSS Autônomos	4.624,77	3.527,60
FGTS a Recolher	1.056,51	444,72
INSS Empresa, Sat e Terceiros	2.581,50	993,12
PIS s/ Folha de Pagamento	132,07	74,11
	9.346,95	5.373,07
Provisões Sociais		
Provisão Férias e 1/3 Constitucional	14.488,09	-
INSS Provisão de Férias	3.795,88	-
FGTS Provisão de Férias	1.159,05	-
PIS Provisão de Férias	144,88	-
	19.587,90	-
Provisão para Contingência		
Processo Trabalhista	11.468,72	-
	11.468,72	-
	46.328,07	5.373,07

O saldo de salários se refere à Folha de dezembro de 2015, a ser liquidado no próximo exercício.

Os saldos de INSS Segurados Empregados c/ Vínculo, FGTS a Recolher, INSS Empresa, Sat e Terceiros e PIS s/ Folha de Pagamento são referentes a dezembro de 2015, a serem quitados no próximo exercício.

Em INSS Autônomos, o saldo é referente a dezembro de 2015, a ser quitado no próximo exercício.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

9. Salários, Encargos e Provisões Sociais - Continuação

As Provisões de Férias e as Provisões de INSS, FGTS e PIS s/ Férias foram constituídas de forma mensal, em função do número de dias a que cada empregado tem direito, mensurada à remuneração mensal na data do Balanço.

Em provisão para Contingência encontra-se registrado o valor homologado de R\$ 11.468,72 do processo de nº 0001032-18-2012.5.01.0050, referente reclamação trabalhista de Justina Maria Santana contra a **FUNDACOR**, a ser quitado no próximo exercício.

10. Impostos e Contribuições a Recolher

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impostos a Recolher		
IRRF Serviços Prestados PJ	360,05	1.130,25
IRRF Trabalho s/ Vínculo PF	1.923,49	146,86
IRRF Trabalho Assalariado	433,21	557,43
ISS s/ Movimento Econômico	31.893,66	8.079,48
Lei nº 10.833 - CSLL / PIS / COFINS	3.518,10	815,29
INSS Cooperativas	-	292,27
ISS Retido Terceiros	1.126,30	1.471,95
	<u>39.254,81</u>	<u>12.493,53</u>
Contribuição Sindical a Recolher	173,52	-
	<u>39.428,33</u>	<u>12.493,53</u>

O saldo em ISS s/ Movimento Econômico está representado pelos valores referentes aos impostos sobre as notas fiscais emitidas em dezembro de 2015, a serem recolhidas no próximo exercício.

Os demais saldos de Impostos e Contribuições a Recolher são referentes às provisões ocorridas dos encargos, a serem quitados no próximo exercício.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

11. Outras Obrigações

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Alugueis a Pagar	12.000,00	24.000,00
INSS Retido 209/99 IN 87/03	1.420,91	5.266,69
Provisão de Cheques a Compensar	38.920,37	47.474,41
Valor Descontado a Devolver	165,82	-
	<u>52.507,10</u>	<u>76.741,10</u>

Em Alugueis a Pagar, o saldo refere-se a obrigações com terceiros que serão quitadas no próximo exercício.

O saldo em INSS retido 209/99 IN 87/03 é referente à provisão ocorrida de terceiros, a ser quitada no próximo exercício.

O saldo em Provisão de Cheques a Compensar é referente a cheques emitidos a serem compensados no próximo exercício.

O saldo em Valor Descontado a Devolver se refere à quantia descontada indevidamente de terceiros, que será devolvida no próximo exercício.

12. Passivo Não Circulante

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisão para Contingências	198.000,00	-
Aluguel a Pagar	-	12.000,00
	<u>198.000,00</u>	<u>12.000,00</u>

O saldo se refere ao processo nº 0000958-31.2011.4.02.5101, que trata-se de ação civil pública ajuizada pelo Ministério Público Federal em face de Victor Grabois e da **FUNDACOR**, onde em outubro de 2015 foi dada a sentença da 1ª instância e a Fundação provisionou o montante da contingência, considerando os riscos de condenação do item b):

- a) Ressarcimento ao dano Erário: Remoto;
- b) Pagamento de multa civil de três vezes o valor da remuneração recebida na época: Provável;
- c) Proibição de contratar com o Poder Público ou receber benefícios ou incentivos fiscais ou creditícios, direta ou indiretamente, ainda que por intermédio de pessoa jurídica a qual seja sócio majoritário pelo prazo de três anos: Provável.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

13. Patrimônio Líquido

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Patrimônio Social	32.358,46	32.358,46
Superávit / (Déficit) Acumulado	3.747.151,65	1.790.078,23
	3.779.510,11	1.822.436,69

O Patrimônio Social é constituído pela Dotação Institucional e Dotações Patrimoniais.

O Superávit e Déficit Acumulado representam superávit ou déficit de exercícios anteriores, bem como pelos ajustes de exercícios anteriores que ocorrerem, e acrescido, ou diminuído, do superávit ou déficit apurado ao término de cada exercício social.

Os ajustes de exercícios anteriores ocorridos neste exercício resultaram num montante de R\$ 725,70, conforme demonstração do patrimônio líquido, e constituíram acertos no cálculo de depreciação, adiantamentos a terceiros, IRRF e estorno cheque.

Neste exercício ocorreu um Superávit de R\$ 1.956.347,72.

14. Receitas com Cursos, Pesquisas e Cooperação

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inscrição Cursos	386.690,97	547.660,24
Outros Eventos	15.000,00	5.000,00
Estudos e Pesquisas	436.598,03	168.883,95
Cooperação Científica	310.065,00	-
	1.148.354,00	721.544,19

Em Inscrição Cursos encontram-se registrados os valores recebidos de taxa de inscrição e mensalidades para desenvolvimentos de cursos ministrados pela Fundação.

Em Outros Eventos encontra-se registrado o recebimento único de evento para a OPAS / OMS (Organização Pan-Americana da Saúde / Organização Mundial de Saúde).

Em Estudos e Pesquisas encontram-se registradas as receitas auferidas de acordo com Carta Acordo entre a **FUNDACOR** e a OPAS / OMS (Organização Pan-Americana da Saúde / Organização Mundial de Saúde).

Em Cooperação Científica encontram-se registrados os recebimentos referentes à Cooperação de Intercâmbio Científico com a Estácio de Sá, onde são repassados aos alunos regularmente matriculados em disciplinas de estágio curricular dos cursos de graduação.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

15. Receitas com Serviços Prestados

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Astra Zeneca do Brasil	1.627,50	5.332,75
Sanofi Synthelabo	4.595,00	-
Laboratório Bayer	9.000,00	7.000,00
Johnson & Johnson Brasil Indústria	-	36.000,00
Novartis Biociências S/A	791,64	-
Instit. Bras. Pesq. Clínica Thomaz de Carvalho	7.225,00	-
Laboratórios Servier do Brasil	70.200,00	76.700,00
Instituto Nacional de Traumatologia e Ortopedia	1.561.525,44	1.561.525,44
Associação Sanatório Sírio Hospital do Coração	12.186,99	42.810,00
RPS do Brasil Serviços de Pesquisa	33.391,50	1.356,00
Condor S/A Indústria Química	90.000,00	-
Schering Plough Ind.	1.846,32	-
Instituto Nacional de Cardiologia de Laranjeiras	1.960.315,44	792.083,30
FINEP	-	35.110,92
	3.752.704,83	2.557.918,41

Em Receitas com Serviços Prestados são registradas as notas fiscais emitidas por contratos de prestação de serviços de pesquisas.

16. Receitas Diversas

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Doações	88.850,00	233.989,00
Outras Receitas	196.238,98	6,00
Taxa Administrativa	-	10.000,00
Recuperação de Despesa	-	3.411,50
	285.088,98	247.406,50

Em Doações encontram-se registrados valores recebidos por terceiros para realização de eventos patrocinados pela Fundação.

Em Outras Receitas são registrados principalmente os recursos destinados para despesas operacionais e administrativas de caráter indivisível.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

17. Trabalho Voluntário

Diretoria Estatutária

2015 2014

360.000,00

-

Em Trabalho voluntário foram registrados valores correspondentes a diretoria estatutária, onde conforme ITG 2002, item nº 19 vem dizendo que: "O trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro".

18. Despesas com Pessoal

2015

2014

Pessoal - Proventos

Férias s/ Abono e 1/3 Constitucional

Salários

Décimo Terceiro Salário

Verbas e Indenizações Rescisórias

Reclamação Trabalhista - DRT

(19.395,80)

(2.316,50)

(78.179,82)

(20.543,27)

(6.361,17)

(1.853,40)

(3.521,30)

-

(11.468,72)

(1.500,00)

(118.926,81)

(26.213,17)

Pessoal - Encargos

FGTS

INSS Autônomos

INSS Empresa Sat / Terceiros

Contribuição Social - Lei nº 110/2001

PIS Folha Pagamento

FGTS - Verbas e Multa Rescisória

(8.825,34)

(1.915,26)

(37.272,59)

(42.408,73)

(28.626,46)

(6.416,05)

(200,00)

(219,37)

(1.073,32)

(247,14)

(2.068,42)

-

(78.066,13)

(51.206,55)

Pessoal - Benefícios

Vale Refeição

Vale Transporte

(6.382,71)

(5.432,40)

(6.186,33)

(2.128,52)

(12.569,04)

(7.560,92)

Pessoal - Bolsa de Pesquisa

Bolsa de Pesquisador

Bolsa de Iniciação Científica

(1.749.502,44)

(1.677.710,31)

(32.500,00)

(45.840,00)

(1.782.002,44)

(1.723.550,31)

(1.991.564,42)

(1.808.530,95)

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)

18. Pessoal - Continuação

Em Proventos estão registradas as despesas com os funcionários da administração da Fundação.

Em Encargos encontram-se registrados os valores dos impostos e contribuições trabalhistas, com base nas folhas de pagamento dos funcionários da Fundação.

Em Benefícios foram registrados os gastos referentes ao vale refeição e vale transporte dos funcionários da Fundação.

Em Bolsa de Pesquisa encontram-se registrados bolsas de estudos, estágios e remuneração condigna a técnicos, estudiosos e pesquisadores que possam contribuir para a consecução dos objetivos estatutários.

19. Despesas com Serviços de Terceiros

	2015	2014
Serviços Prestados Pessoa Física		
PF - Consultoria em Geral	(18.312,16)	(45.355,12)
PF - Contabilidade	(28.218,51)	(26.270,84)
PF - Serviços Laboratoriais	-	(400,00)
PF - Serviço Médico - Hospitalar	(60.193,93)	(57.062,32)
PF - Aulas Cursos	(77.332,52)	(87.274,40)
	(184.057,12)	(216.362,68)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica		
PJ - Assessoria em Comunicação	(6.695,00)	-
PJ - Informática Softwares	(46.070,00)	(55.242,00)
PJ - Manut. Rep. Móveis e Equipamentos	(3.436,09)	(320,00)
PJ - Serv. Med. Hospitalar - INCL	(334.000,56)	(335.351,98)
PJ - Auditoria	(28.600,00)	(26.000,00)
PJ - Despachante	(9.392,00)	(8.647,70)
PJ - Inform. e Apuração de Dados	(4.163,96)	(2.475,94)
PJ - Serviços de Transporte	-	(4.500,00)
PJ - Tradução	(813,62)	(12.600,00)
PJ - Exames Ocupacionais e Taxas	(70,00)	-
PJ - Confecção de Chaves	(238,00)	-

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)

19. Despesas com Serviços de Terceiros (cont.)	2015	2014
Serviços Prestados Pessoa Jurídica (cont.)		
PJ - Organização de Eventos	(45.510,00)	-
PJ - Recreação	-	(455,00)
	(478.989,23)	445.592,62
	(663.046,35)	(661.955,30)

Em Serviços Prestados Pessoa Física estão registrados valores com despesas de Consultoria em Geral, Contabilidade, Serviços Médicos e com Professores dos Cursos de graduação.

Em Serviços Prestados Pessoa Jurídica estão registrados gastos destinados ao desenvolvimento das atividades operacionais da Fundação.

20. Congressos, Seminários e Cursos	2015	2014
Congressos / Seminários e Cursos	(68.512,60)	(61.693,40)

Neste grupo ficam alocadas as despesas com Congressos, Seminários e Eventos organizados pela Fundação, assim também como inscrições em cursos para capacitar o profissional na área da saúde.

21. Despesas Gerais	2015	2014
Anúncios e Publicações	(520,62)	(10.880,57)
Correios e Malotes	(985,95)	(2.554,45)
Internet	-	(3.535,30)
Telefone e Fax	(20.343,32)	(15.526,27)
Cópias e Encadernações	(1.978,00)	(379,60)
Serviços Gráficos	(5.781,59)	(6.361,00)
Livros e Revistas	(1.400,10)	-
Locações de Móveis ou Equipamentos	(7.760,00)	(10.000,00)
Seguro Cartão Bancário	-	(39,54)

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)

21. Despesas Gerais (continuação)	2015	2014
Seguro Pós Graduação	-	(2.172,29)
Viagens Nacionais	(4.930,66)	(15.295,17)
Viagens Internacionais	(25.443,82)	(25.629,82)
Diárias Viagens	(41.859,08)	(8.410,00)
Contribuição Sindical / Assistencial	(1.345,26)	(723,56)
Despesas com Locomoção	(14.489,21)	(2.449,90)
Estacionamento	(4.560,00)	(4.180,00)
Fretes e Carretos	(41,60)	-
Lanches e Refeições	(7.379,80)	(1.532,07)
Outros Impostos e Taxas	(638,85)	(83.059,48)
Despesas com Perdas	(5.873,21)	(21.323,15)
Anuidades - Conselho e Federação	(882,64)	-
Despesas Cartoriais e Custas	(1.570,13)	(4.983,89)
IRRF Aplicações Financeiras	(515,88)	-
Despesas c/ Cursos, Seminários e Congresso	(3.313,85)	-
Imposto de Renda	-	(281,48)
Despesas com Eventos	(6.689,28)	-
Lei nº 10.833 - PIS / COFINS / CSLL	-	(620,50)
Taxa Segunda Via Cartão VR	(633,01)	-
Doação de Brinquedos	(2.000,00)	-
Taxa de Renovação	(385,00)	(11,06)
FINEP - Convênio nº 0738/10	(19.883,74)	-
FINEP - Convênio EUROQOL	(45.394,89)	-
FINEP - Convênio nº 0473/11	(100,00)	-
	(226.699,49)	(219.949,10)

As Despesas Gerais estão representadas pelas despesas necessárias para o funcionamento diário da Fundação.

22. Despesas com Imposto Sobre Serviços	2015	2014
Imposto Sobre Serviços - ISS	(189.215,27)	(130.279,88)

Em Imposto sobre Serviços encontram-se registrados os ISS com referência as notas emitidas pela Fundação de prestação de serviços no exercício.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

23. Despesas com Materiais e Suprimentos	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Material Hospitalar	(42.784,38)	(74.078,31)
Impressos / Papelaria	(490,00)	(567,00)
Material de Escritório	(16.470,22)	(7.474,68)
Material de Informática	(3.453,57)	(5.905,52)
Bens de Pequeno Valor	(564,91)	(1.308,34)
Suprimento para Copa e Cozinha	(931,70)	-
	<u>(64.694,78)</u>	<u>(89.333,85)</u>

As Despesas com Material Hospitalar representam os pagamentos para empresas de produtos, materiais e outros insumos hospitalares para apoio na realização dos projetos.

Nos demais Materiais e Suprimentos estão registradas as despesas necessárias para o funcionamento diário da Fundação e realização dos projetos.

24. Despesas de Depreciações e Amortizações	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Depreciações e Amortizações	(13.435,68)	(12.959,70)

Em Depreciações estão registrados os valores depreciables e amortizáveis dos ativos ao longo da sua vida útil.

25. Outras Despesas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Contingências Judiciais	(198.000,00)	-

O saldo se refere ao processo nº 0000958-31.2011.4.02.5101, que se trata de ação civil pública ajuizada pelo Ministério Público Federal em face de Victor Grabois e da FUNDACOR, onde em outubro de 2015 foi dada a sentença da 1ª instância e a Fundação provisionou o montante da contingência, considerando os riscos de condenação do item b), conforme nota explicativa nº 12.

**FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

26. Trabalho Voluntário

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Diretoria Estatutária	(360.000,00)	-

Em Trabalho voluntário foram registrados valores correspondentes a diretoria estatutária, onde conforme ITG 2002, item nº 19 vem dizendo que: "O trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro".

27. Resultado Financeiro Líquido

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Receitas Financeiras		
Receitas Aplicação Financeira	251.313,95	125.732,32
Descontos Obtidos	-	329,90
	251.313,95	126.062,22
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(16.129,34)	(12.254,51)
Juros e Multas	(4.033,21)	(446,95)
IOF	(235,04)	-
IRRF Aplicação Financeira	(45.547,86)	(27.091,52)
	(65.945,45)	(39.792,98)
	185.368,50	86.269,24

Em Resultado Financeiro estão os valores correspondentes de Receitas Financeiras e Despesas Financeiras auferidas pela Fundação.

28. Avaliação de Desempenho

Liquidez Corrente

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$= \frac{5.098.735,92}{1.298.423,07}$	$3,93$
		1,62

A Fundação apresenta situação de liquidez corrente segura quanto ao cumprimento de suas obrigações de curto prazo, pois este índice mede o quanto esta possui de investimentos no Ativo Circulante para cada R\$ 1,00 em exigibilidade no Passivo Circulante, ou seja, para cada R\$ 1,00 devido, a mesma detém R\$ 3,93.

FUNDAÇÃO PRÓ-CORAÇÃO FUNDACOR

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014
(em reais)**

28. Avaliação de Desempenho (cont.) 2015 2014

Imobilização do Patrimônio

$$\frac{\text{Ativo Não Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}} \times 100 = \frac{177.197,26 \times 100}{3.779.510,11} \quad \mathbf{5\%} \quad \mathbf{9\%}$$

O Grau de Imobilização demonstra que a Fundação possui investido no Ativo Imobilizado o equivalente a 5% do Patrimônio Social em 2015.

29. Processos Judiciais

Detalhamos, a seguir, os demais processos judiciais existentes contra a Fundação, que ainda não necessitam ser constituídas contingências:

Nº do Processo	Autor	Valor da Causa	Observações
0027000-84.2006.5.01.0042	Vera Lúcia Gomes Martins	12.500,00	Sentença improcedente, reformada pelo tribunal, manteve a decisão de reconhecimento de vínculo com a Fundacor . Aguardando recurso pela União
0000005-19.2015.5.01.0042	Vera Lúcia Gomes Martins		Processo com a contadoria judicial desde 26/11/2015
0011060-69.2015.5.01.0008	Luciano de Almeida Souza	14.588,40	Processo extinto sem resolução de mérito 06/04/2016
0100295-35.2016.5.01.0033	Neryda Ribeiro Kreisler Franco	40.000,00	Pedido de vínculo de 05/01/2014 a 31/07/2015 com remuneração de 2.000,00 e verbas inerentes ao alegado vínculo e verbas rescisórias.



Carlos Scherr
Presidente do Conselho Diretor



Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1